

JONAVOS PRADINĖ MOKYKLA
Įstaigos kodas 290307360, adresas Smėlio g. 11, Jonava

FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2013-05-14

I. BENDROJI DALIS

Jonavos pradinė mokykla - viešasis juridinis asmuo, priklausantis Jonavos rajono savivaldybei ir veikiantis kaip savivaldybės biudžetinė įstaiga, mokyklos kodas 290307360, adresas Smėlio g. 11, Jonava. Tai bendrojo lavinimo mokykla, kurios pagrindinė veiklos sritis – švietimas. Pagrindinės mokymo veiklos rūšys – pradinis ugdymas, kuris suteikiamas dieninės, savarankiško mokymosi, mokymo namuose formomis. Kitos švietimo veiklos rūšys: priešmokyklinis ugdymas

Jonavos pradinė mokykla neturi kontroliuojamų ar asocijuotųjų subjektų.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaiga tvarko buhalterinę apskaitą ir sudaro finansines ataskaitas pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus, Biudžeto sandaros įstatymą, Jonavos pradinės mokyklos patvirtintą apskaitos vadovą ir kitus teisės aktus.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa My Lobster. Duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius: valstybės funkciją, programą, lėšų šaltinį, valstybės biudžeto ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnius.

III. PASTABOS

1. FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1.1. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 12-uoju VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo, apskaitos metodai ir taisyklės 22-uoju VSAFAS Turto nuvertėjimas“. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus įstaigos direktoriaus 2010-03-01 įsakymu Nr. V1-81. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė – 731979,20 Lt. Iš jų:

1.1.1. Pastatų likutinė vertė – 509878,82 Lt, jų įsigijimo savikaina – 961015,0 Lt, sukauptas nusidėvėjimas 451136,18 Lt.

1.1.2. Infrastruktūros ir kitų statinių likutinė vertė – 2599,92 Lt., jų įsigijimo savikaina – 3000,0 Lt, sukauptas nusidėvėjimas – 400,08 Lt.

1.1.3. Mašinų ir įrenginių likutinė vertė – 20950,97 Lt. Mašinų ir įrenginių įsigijimo savikaina – 44507,82 Lt, sukauptas nusidėvėjimas – 23556,85 Lt.

1.1.4. Baldų ir biuro įrangos likutinė vertė – 23479,68 Lt. Baldų ir biuro įrangos įsigijimo savikaina – 120019,74 Lt, sukauptas nusidėvėjimas – 96540,06 Lt.

1.1.5. Kitą ilgalaikį materialųjį turtą sudaro bibliotekos fondai 175069,81 Lt.

1.2. Atsargos apskaitomos vadovaujantis atsargų apskaitos metodais ir taisyklėmis nustatytais 8- ajame VSAFAS „Atsargos“. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Trumpalaikio turto likutinė vertė yra - 81397,05 Lt. Iš jų:

1.2.1. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutis 0,00 Lt.

1.2.2. Išankstinių apmokėjimų likutį 1269,09 Lt. sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos – 29,16 Lt. ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 1239,93 Lt.

1.2.3. Per vienerius metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 76500,41 Lt. Iš jų:

1.2.4. Sukauptas gautinas sumas – 76497,79 Lt. sudaro tiekėjams, darbuotojams mokėtinos sukauptos sumos už 44424,57 Lt. bei sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo kaupinių sumos už 32073,22 Lt.

1.2.5. Kitos gautinos sumos 2,62 Lt. sudaro gautinos sumos iš Iždo specialiosioms programoms finansuoti.

1.2.6. Pinigų likutį 3627,55 Lt sudaro 2 proc. paramos lėšos banke.

1.3. Finansavimo sumos apskaitomos vadovaujantis apskaitos metodais ir taisyklėmis nustatytais 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumų likutis yra 736875,84 Lt. Iš jų:

1.3.1. Finansavimo sumų likutį iš valstybės biudžeto – 187419,80 Lt. sudaro finansavimo sumos nepiniginiam turtui 187419,80 Lt.

1.3.2. Finansavimo sumų likutį iš savivaldybės biudžeto – 541850,87 Lt. sudaro finansavimo sumos nepiniginiam turtui 540582,18 Lt., kitoms išlaidoms - 1268,69 Lt.

1.3.3. Finansavimo sumų likutį iš ES šaltinių 373,40 Lt. sudaro finansavimo sumos nepiniginiam turtui.

1.3.4. Finansavimo sumų likutį iš kitų šaltinių 7231,77 Lt. sudaro finansavimo sumos nepiniginiam turtui 7012,45 Lt., kitoms išlaidoms - 219,32 Lt.

1.4. Įsipareigojimų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra – 76497,79 Lt. Iš jų:

1.4.1. Sukauptas mokėtinas sumas 76497,79 Lt. sudaro sukauptos atostoginių sąnaudos – 58404,18 Lt. bei sukauptos soc. draudimo įmokų sąnaudos – 18093,61 Lt.

1.5. Sukaupto perviršio likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 2,62 Lt. Iš jų:

1.5.1. Einamųjų metų deficitas (-98,25 Lt).

1.5.2. Ankstesnių metų perviršis 100,87 Lt.

2. VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

2.1. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Finansavimo pajamų likutis yra 1398622,66 Lt. Iš jų:

2.1.1. Finansavimo pajamas iš valstybės biudžeto 1065403,49 Lt. sudaro panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti pajamos 27781,15 Lt., kitoms išlaidoms pajamos – 1037622,34 Lt.

2.1.2. Finansavimo pajamas iš savivaldybės biudžeto 332695,36 Lt. sudaro panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti pajamos 38021,78 Lt, kitoms išlaidoms pajamos – 294673,58 Lt.

2.1.3. Finansavimo pajamas iš kitų finansavimo šaltinių 523,81 Lt. sudaro panaudotos 2 proc. paramos lėšos nepiniginiam turtui 124,03 Lt., kitoms išlaidoms 399,78 Lt.

2.2. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Pagrindinių veiklos sąnaudų likutis yra 1399058,66 Lt. Iš jų:

2.2.1. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas 1135428,91 Lt. sudaro darbo užmokesčio ir su juo susijusių mokesčių sąnaudos.

2.2.2. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudas 26132,71 Lt. sudaro ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos.

2.2.3. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas 96443,16 Lt. sudaro šildymo sąnaudos – 75003,27 Lt., elektros energijos sąnaudos – 14067,32 Lt., vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 2605,12 Lt., ryšių paslaugų sąnaudos – 4767,46 Lt.

2.2.4. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 4220,0 Lt.

2.2.5. Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 1198,90 Lt. sudaro inventoriaus remonto ir eksploatavimo sąnaudos.

2.2.6. Nuvertėjimo sąnaudas 19859,50 Lt. sudaro pripažintos netinkamomis naudoti knygos ir vadovėliai.

2.2.7. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudas 20468,56 Lt. sudaro sunaudotų įstaigos veikloje atsargų sąnaudos.

2.2.8. Socialinių išmokų sąnaudas 67136,97 Lt. sudaro nemokamo maitinimo sąnaudos.

2.2.9. Kitų paslaugų sąnaudas 11306,37 Lt sudaro buitinių atliekų sutvarkymo sąnaudos, pastato apsaugos sąnaudos, dezinfekcijos paslaugos, kanalizacijos tinklų tvarkymas, kitų paslaugų sąnaudos.

2.2.10. Kitas sąnaudas 16863,58 Lt sudaro nemokamo maitinimo administravimo sąnaudos.

2.3. Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos deficitas - (436,0) Lt.

2.3.1. Kitos veiklos pajamos 337,75 Lt. gautos pajamos už turto nuomą ir parduotas prekes (metalo laužą).

3. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

3.1. Pagrindinės veiklos pinigų įplaukos per ataskaitinį laikotarpį 1343277,79 Lt.

3.1.1. Finansavimo sumas iš valstybės biudžeto 1020216,42 Lt įstaigai pervedė Išdas – 951699,45 Lt (MK), 68516,97 Lt. (Valstybės deleguotoms funkcijoms- nemokamam maitinimui), 3.1.2. Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto 2012 m. gauta 316715,25 Lt.

3.1.3. Finansavimo sumas iš kitų šaltinių 3783,23 Lt. (2 proc. parama) įstaigai pervedė Valstybinė mokesčių inspekcija – 2983,23 Lt., Lietuvos Tautinis Olimpinis Komitetas – 800,0 Lt.

3.1.4. Už paslaugas (nuomą) švietimo įstaigoje gauta 282,45 Lt.

3.1.5. Iš Iždo per 2012 m. gauta spec. lėšų specialiosioms programoms vykdyti 300,0 Lt.

3.1.6. Kitas įplaukas 1980,44 Lt. sudaro gautos lėšos iš UAB „Kaunesta“ ir UAB „VARA ir ko“ sunaudotas komunalines paslaugas bei išnuomuotų patalpų komunalines paslaugas.

3.2. Pagrindinės veiklos išmokas 1339588,11 Lt. sudaro apmokėtos veiklos sąnaudos.

3.3. Investicinės veiklos pinigų srautus sudaro gautos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (MK) ilgalaikiam turtui įsigyti – 25030,55 Lt., savivaldybės biudžeto – 6520,50 Lt.

Direktorė

Birutė Prasauskienė

Vyr. specialistė

Julija Skripnik